



FILIALE DI

Spett.le
AGENZIA PER I SERVIZI SANITARI
REGIONALI
P.za G. Marconi 25
00144 ROMA

VERIFICA DI CASSA AL 31/12/96

Con la presente Vi rimettiamo la verifica di cassa in oggetto ed i relativi allegati riguardanti gli ordinativi in sospeso che Vi preghiamo di voler regolarizzare.

SALDO INIZIO ESERCIZIO

- Versamenti c/terzi presso la Banca d'Italia 7.942.231.935

ENTRATE

- Rversali emesse dall'Ente e consegnate al cassiere 2.553.086.041

- Rversali ineseguite

- Incassi in c/sospesi da regolarizzare con
emissione di reversali

1.09810.495.319.074
=====**USCITE**

- Mandati emessi dall'Ente e consegnati al cassiere 4.469.313.594

- Mandati ineseguiti

- Pagamenti in c/sospesi da regolarizzare con
emissione di mandati

13.385

- Somme in c/sospesi con Banca d'Italia

/ + 5.119.790

- Saldo presso la Banca d'Italia al 31/12/96

- 312.100.743

6.332.973.04810.495.319.074
=====

Con la preghiera di voler ritornare la presente vistata a conferma dei
dati sopra citati.

Distinti saluti

BANCA NAZIONALE DELL'AGRICOLTURA
Sede di Roma

BANCA D'ITALIA
TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO
SEZIONE DI ROMA SUCC.

MOD. 56 T (T.U.)

SITUAZIONE RELATIVA AL MESE DI DICEMBRE 1976

ENTE 150383 AGENZIA SERVIZI SANITARI REG.

	SC/FRUTTIFERO	SC/INFRUTTIFERO	SOMME VINCOLATE
SITUAZIONE A FINE MESE PRECEDENTE:	0	6.933.387.994	0
ENTRATE DEL MESE:	60.821.290	0	0
USCITE DEL MESE:	60.821.280	600.414.946	0
SITUAZIONE A FINE MESE DI RIFERIMENTO:	0	6.332.973.048	0

LA PRESENTE SITUAZIONE SI INTENDE APPROVATA SE, TRASCORSI 20 GIORNI DALLA DATA
DI RICEZIONE DELL'ELABORATO, NON VENGANO FORMULATE ECCEZIONI PER ISCRITTO.

STATO PATRIMONIALE 1996

ATTIVO	Variazioni		1996
A) IMMOBILIZZAZIONI:			
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:			
1) costi di impianto e di ampliamento	L.	40.866.060	L. 132.781.818
2) licenze software	L.	19.685.000	L. 15.748.000
Totale I	L.	60.551.060	L. 148.529.818
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:			
1) impianti e macchinari	L.	25.727.800	L. 57.857.800 L. 45.646.020
Valore ammortizzato			L. 12.211.780
2) attrezzature d'ufficio	L.	81.598.880	L. 440.554.526 L. 324.707.944
Valore ammortizzato			L. 115.846.582
3) mobili e arredi	L.	176.077.239	L. 576.240.210 L. 493.646.241
Valore ammortizzato			L. 82.593.969
4) automezzi	L.	84.050.000	L. 84.050.000 L. 73.543.750
Valore ammortizzato			L. 10.506.250
Totale II	L.	367.453.919	L. 937.543.955
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	L.	428.004.979	L. 1.086.073.773
B) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - SCORTE:			
1) rimanenze di magazzino	L.	17.734.276	L. 29.466.158
II - CREDITI:			
1) Crediti per corrispettivi v/ Regioni e Enti v	L.	1.096.630.000	L. 1.096.630.000
2) Crediti v/ dipendenti per rit. Previdenziali	L.	3.484.528	L. 3.484.528
3) Crediti v/ banche	L.	1.098	L. 1.098
4) Crediti v/ soggetti per rit. Erariali	L.	18.425.093	L. 18.425.093
	L.	1.118.540.719	L. 1.118.540.719
III - DISPONIBILITA' LIQUIDE:			
1) istituto tesoriere	-L.	1.916.227.553	L. 6.026.004.382
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	-L.	779.952.558	L. 7.174.011.259
C) RATEI E RISCONTI			
1) risconti attivi	L.	1.820.233	L. 4.383.306
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			L. 8.264.468.338

STATO PATRIMONIALE 1996

PASSIVO	Variazioni	1996
A) PATRIMONIO NETTO:		
I - Fondo di dotazione		L. 5.323.042.632
II - Utile di esercizio a nuovo		L. 1.772.352.072
III - Perdita dell'esercizio		-L. 140.117.149
TOTALE (A)		L. 6.955.277.555
B) DEBITI:		
1) debiti verso fornitori di merci	L. 5.190.070	L. 17.118.411
2) debiti verso fornitori di servizi	L. 873.097.805	L. 874.948.805
3) debiti tributari	L. 238.996.362	L. 244.284.496
4) debiti verso istituti di previdenza	L. 124.491.417	L. 126.506.281
5) altri debiti	-L. 20.483.067	L. 907.000
6) debiti verso banca	-L. 13.385	L. 13.385
7) debiti verso personale	-L. 34.404.144	L. 34.404.144
TOTALE (B)	L. 1.186.875.058	L. 1.298.182.522
C) RATEI E RISCONTI:		
1) fatture da ricevere	-L. 1.775.333.746	L. 11.008.261
TOTALE (C)	-L. 1.775.333.746	L. 11.008.261
TOTALE PASSIVO (A+B+C)		L. 8.264.468.338

CONTO ECONOMICO 1996

A) Valore della produzione		
1) Contributi in c/ esercizio		L. 2.000.000.000
2) Proventi e ricavi diversi		L. 1.163.054.120
TOTALE A)		L. 3.163.054.120
B) Costi della produzione		
1) Acquisti di esercizio		L. 152.418.516
2) Manutenzione e riparazione		L. 15.787.850
3) Costi per prestazioni di servizi:		L. 278.238.589
consulenti	L. 116.397.061	
commissioni	L. 29.210.420	
collaboratori	L. 129.418.308	
formazione personale	L. 2.260.800	
servizi vari	L. 952.000	
4) Godimento di beni di terzi		L. 646.916.200
5) Stipendi al personale a contratto		L. 682.523.142
6) Straordinari pers. a contratto		L. 12.306.526
7) Indennità personale comandato		L. 174.399.154
8) Straordinari pers. comandato		L. 21.115.621
9) Oneri sociali		L. 299.409.080
10) Indennità e rimborso missioni		L. 42.348.243
11) Spese amm.ve e generali:		L. 675.335.847
- organi istituzionali	L. 485.563.954	
- utenze	L. 102.561.368	
- generali	L. 54.354.725	
- imposte tasse e tributi	L. 32.855.800	
10) Servizi appaltati:		L. 109.466.269
pulizia locali	L. 37.890.349	
mensa	L. 71.575.920	
12) Ammortamenti delle immobilizzazioni		L. 203.513.440
13) Risconti attivi		-L. 4.383.306
14) Variazione delle rimanenze		-L. 17.734.276
15) Accantonamenti tipici dell'esercizio		L. 11.008.261
TOTALE B)		L. 3.302.669.156
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		-L. 139.615.036
C) Proventi e oneri finanziari		
1) Oneri finanziari		-L. 502.222
2) Interessi attivi		L. 109
TOTALE C)		-L. 502.113
Risultato prima delle imposte	(A-B+C)	-L. 140.117.149
Imposte dell'esercizio		0
PERDITA DI ESERCIZIO		-L. 140.117.149

PAGINA BIANCA

AGENZIA PER I SERVIZI SANITARI REGIONALI

ESERCIZIO 1997

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PAGINA BIANCA

Relazione al conto consuntivo 1997

Nella relazione sull'attività svolta dall'Agenzia nell'anno 1997, predisposta in adempimento di quanto previsto dall'art. 7 del decreto interministeriale 22 febbraio 1994, n. 233 ed approvata dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 27 gennaio 1998, viene fornita una circostanziata informazione in merito allo stato di attuazione dei programmi di lavoro predisposti, all'attività degli organi di amministrazione e di controllo, al personale, alle questioni organizzative e si evidenzia come, anche in tale anno, nonostante le difficoltà derivanti dalla mancata soluzione dei problemi che sono di ostacolo al conseguimento di un assetto organizzativo più adeguato, i risultati conseguiti sono da ritenere largamente positivi.

E' da sottolineare, d'altra parte, che il ritardo nella determinazione del contributo dello Stato e la consistente riduzione della sua entità rispetto a quella considerata ai fini dell'impostazione del bilancio di previsione 1997 (2 miliardi invece di 5), ha di necessità determinato una gestione improntata a criteri molto prudenziali, suggerendo, in particolare, di soprassedere dal dare seguito al vasto programma di ricerche, in collaborazione con organismi esterni, che era stato ipotizzato nella predisposizione del bilancio preventivo.

L'incertezza circa la misura del finanziamento ordinario ha determinato, in sostanza, anche per il 1997, un ridimensionamento di taluni programmi ed un contenimento delle iniziative volte allo sviluppo organizzativo, essendo stato considerato opportuno non utilizzare per l'attività corrente l'intero ammontare dell'avanzo derivante dai pregressi esercizi, a garanzia delle future esigenze di copertura degli oneri fissi di funzionamento dell'Agenzia.

Le risultanze della gestione finanziaria di competenza sono costituite da un ammontare di entrate per lire 3.185.337.160 e di spese per lire 5.032.197.648, con un disavanzo pari a lire 1.846.860.488, che trova copertura nell'avanzo di amministrazione conseguito a fine esercizio 1996 per lire 5.695.031.385.

La gestione complessiva rileva invece un avanzo a fine esercizio per lire 4.229.752.955. Detto avanzo, è stato interamente destinato alla copertura delle spese stanziare nel bilancio di previsione per l'anno finanziario 1998.

Per quanto riguarda la situazione finanziaria, come risulta dal prospetto (Mod. f/1) allegato al conto consuntivo, le disponibilità liquide alla chiusura dell'esercizio sono pari a lire 1.822.616.209. L'importo coincide con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere, quale risultante del conto di tesoreria al netto delle somme in conto sospesi con la Banca d'Italia.

A fronte di riscossioni per lire 648.045.970 sono stati eseguiti pagamenti per lire 4.851.434.143 mentre il fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio ammontava a lire 6.026.004.382.

Nell'ambito delle spese correnti le variazioni intervenute rispetto al 1996 hanno riguardato soprattutto le spese per il personale, Categoria II, che hanno subito un incremento del 57%.

Tale incremento è il risultato di variazioni in aumento e in diminuzione che si sono registrate per i diversi capitoli di spesa, in conseguenza soprattutto dei cambiamenti intervenuti nell'assetto organizzativo.

Si indicano di seguito le principali variazioni:

a) benché la consistenza del personale a contratto sia rimasta immutata (25 unità), al pari dell'entità delle retribuzioni individuali, la spesa inerente agli stipendi è aumentata dell'81%, essendo andati a regime oneri che nel 1996 avevano inciso in modo limitato, in corrispondenza di assunzioni effettuate con gradualità nel corso dell'esercizio;

- b) è diminuita del 44% la spesa per indennità al personale comandato, a seguito della riduzione del numero delle unità in posizione di comando (da 18 a 12);
- c) si è registrato un consistente incremento della spesa per lavoro straordinario, in relazione agli impegni accresciuti e al decremento delle unità in servizio con un costo mensile medio per unità di lire 145.000 circa;
- d) è stato attuato un vasto programma di formazione in materia informatica per la generalità del personale, con una spesa di lire 19.770.000 (+774%);
- e) sono aumentati, in correlazione con gli oneri retributivi, quelli previdenziali e assistenziali a carico dell'ente (+62%);
- f) è diminuita la spesa per il trattamento sostitutivo di mensa (- 8%);
- g) è leggermente aumentata la spesa per missioni (+ 4%).

Complessivamente l'incidenza della spesa di personale (lire 2.052.566.377) sul totale delle spese correnti (lire 4.072.419.046) è passata dal 39,5% al 50,4%.

Rispetto allo stanziamento del bilancio di previsione si è tuttavia realizzata una differenza negativa di - 37%, determinata dalla circostanza che anche nel 1997 non si sono verificate le condizioni per l'adeguamento strutturale dell'Agenzia, mediante l'acquisizione di nuovo personale comandato dal Ministero della sanità, dalle regioni e dalle aziende sanitarie che anzi, come già rilevato, è ulteriormente diminuito.

Si riporta di seguito un raffronto dettagliato dei costi del personale nei due anni:

COSTI DEL PERSONALE	1996	1997	Var. %	Incid. % 1996	Incid. % 1997
Stipendi personale a contratto	682.523.142	1.236.153.122	81	52,3%	60,2%
Indennità personale comandato	174.399.154	98.416.768	- 44	13,4%	4,8%
Straordinario personale a contratto	12.306.529	51.263.616	317	0,9%	2,5%
Straordinario personale comandato	21.115.621	52.967.742	151	1,6%	2,6%
Missioni	42.348.243	44.139.275	4	3,2%	2,2%
Corsi di formazione	2.260.800	19.770.000	774	0,2%	1,0%
Oneri prev.li ed ass.li carico ASSR	299.409.080	484.095.812	62	22,9%	23,6%
Contributo mensa	71.575.920	65.760.042	- 8	5,5%	3,2%
TOTALE	1.305.938.489	2.052.566.377	57	100,0%	100,0%

Nell'ambito delle spese per beni e servizi, categoria III, si è registrato un lieve aumento rispetto al 1996 (+ 9,2%).

Complessivamente le spese sono state pari a lire 1.274.454.448, con una differenza rispetto allo stanziamento del bilancio di previsione di lire 1.041.104.376, da attribuire ai fattori che hanno suggerito una gestione prudentiale, come innanzi specificato. L'incidenza sul totale delle spese correnti si è ridotta dal 35,2% al 31,2%.

Le spese in conto capitale ammontano a lire 90.700.000 e riguardano essenzialmente acquisti di attrezzature elettroniche e il completamento di arredi.

Nell'ambito della gestione residui appare opportuno evidenziare tra i residui attivi per lire 3.830.924.090 l'importo di lire 2.000.000.000 costituito dal contributo dello Stato per l'anno 1997, non ancora incassato. La rimanente somma riguarda corrispettivi ancora da incassare sia degli anni precedenti che dell'esercizio.

Tra i residui passivi ammontanti a lire 1.423.787.344 si segnalano lire 625.967.547 relative ad anni precedenti, tra cui l'I.V.A. da versare all'erario per corrispettivi da contratti attivi ancora da incassare e lire 797.819.797 per

impegni assunti nell'esercizio e non ancora pagati, tra cui i contributi previdenziali, a carico dell'Agenzia, e ritenute erariali da versare nel gennaio del 1998.

Occorre precisare che tra i residui passivi dell'anno precedente si è provveduto, così come previsto dall'art. 28 del Regolamento di amministrazione e contabilità, ad effettuare le necessarie rideterminazioni apportando riduzioni sui seguenti capitoli:

- capitolo 10102
- capitolo 10401

Tali variazioni risultano da apposite e motivate deliberazioni del Direttore dell'Agenzia, approvate dal Collegio dei revisori dei conti e saranno pertanto allegate alla situazione annuale di residui.

Del conto consuntivo dell'Agenzia fanno parte, ai sensi degli articoli 32 e seguenti del Regolamento di amministrazione e contabilità, gli elaborati relativi allo stato patrimoniale e al conto economico.

Si tratta di elaborati che negli anni precedenti sono stati ricavati mediante la conversione dei valori della contabilità finanziaria, con talune difficoltà intrinseche riconducibili alla circostanza che non tutti i dati di detta contabilità possono tradursi in elementi di rilevanza economico-patrimoniale.

Per ovviare a tale difficoltà, a partire dall'esercizio 1997 è stato introdotto presso l'Agenzia, in parallelo con la contabilità finanziaria, un sistema di registrazione di tutti i fatti gestionali secondo i principi della contabilità economica, attraverso l'utilizzo di un apposito software applicativo.

Il risultato della gestione economica quest'anno deriva pertanto dalla diretta rilevazione di tutte le operazioni.

Passando all'esame analitico dello Stato Patrimoniale si evidenzia, tra le poste delle Immobilizzazioni dell'Attivo, un incremento degli investimenti relativi alle apparecchiature elettroniche e ai connessi software.

La diminuzione delle altre voci delle immobilizzazioni è da imputarsi all'incidenza dell'ammortamento calcolato per ogni singola categoria, nel rispetto della normativa civilistica e fiscale.

Nell'ambito dell'Attivo Circolante si registra una lieve diminuzione delle rimanenze di magazzino, valutate secondo il costo medio di acquisto, che da lire 29 milioni ca. passano a lire 22 milioni ca. Il considerevole aumento dei crediti è da ricondursi essenzialmente al contributo dello Stato per l'anno 1997 non ancora incassato ed ai crediti risultanti sia dai nuovi contratti stipulati con le regioni e con altri soggetti nel corso dell'esercizio (lire 467.100.000) sia dai contratti stipulati nel corso degli anni precedenti (lire 1.096.630.000). Va rilevato che le prestazioni previste in questi ultimi contratti sono state portate a termine nel corso dell'anno.

E' da evidenziare la considerevole riduzione delle disponibilità liquide, passate da lire 6 miliardi ca. a 1,8 miliardi ca..

Nell'ambito del Passivo oltre alle voci del patrimonio netto, dei debiti e delle poste rettificative, quest'anno si evidenzia la voce T.F.R. per lire 151 milioni. Trattasi del trattamento di fine rapporto maturato fino al 31 dicembre 1997, dal personale in servizio assunto con contratto di diritto privato.

Appare utile evidenziare tra i debiti la notevole riduzione di quelli verso i fornitori di servizi: infatti, pur considerando l'incremento delle fatture da ricevere rispetto al precedente esercizio, l'ammontare degli stessi risulta passato da 886 milioni ca. a 459 milioni ca.. Ciò trova spiegazione sia nell'avvenuto pagamento dei debiti contratti in precedenza sia nella gestione improntata a criteri di rigorosa essenzialità.

Il conto economico evidenzia una perdita di esercizio pari a lire 1.799.678.343.

A fronte di un valore della produzione per lire 2.849.934.097 si registrano, infatti, costi della produzione per lire 4.648.810.672, costituiti dai costi